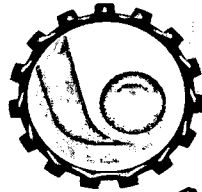


**لیزینگ صنعت و معدن**

**(شرکت سهامی عام)**

**صورت‌های مالی منضم به یادداشت‌های همراه  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**



شرکت لیزینگ صنعت و معدن (ایملکو)

(متعلق به بانک صنعت و معدن)

شماره ثبت: ۲۸۷۸۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۳  
۴  
۵  
۶-۸  
۹-۱۹

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود انباشته
- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشتهای توضیحی:
- تاریخچه و فعالیت
- اهم رویه های حسابداری
- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	حسن رضوانفر	بانک صنعت و معدن
	عضو هیات مدیره	محمد علی رازانی نظام العلمایی	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
	عضو هیات مدیره	فضل اله جعفری	شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
	عضو هیات مدیره	محمد رضا محسنی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا اسدپور کفایش	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

دفتر مرکزی (ساختمان شماره ۱): تهران - خیابان خرمشهر (آبادانا) پلاک ۶۱ تلفن: ۴۲۵۴۷ فکس: ۸۸۵۲۳۲۸۷ کدپستی: ۱۵۵۴۶۱۴۹۱۱

ساختمان شماره ۲: تهران - خیابان سهروردی شمالی - خیابان شهید توپچی - پلاک ۹ - کدپستی: ۱۵۵۸۹۱۳۷۱۴

www.Implco.ir

info@implco.ir

www.Implco.ir

info@implco.ir

لیزرینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۳۶۹	۷۰,۵۳۵	۱۳۷,۵۷۶	۸۳,۵۲۵	۲	دارائیههای جاری :
۷۱,۹۰۴	۳۵,۸۱۹	۱۹۸,۱۳۱	۲۴۷,۲۹۲	۴	موجودی نقد
۳۶۷,۸۲۰	۵۷۲,۳۷۸	۱,۷۶۲,۶۵۴	۱,۷۵۶,۹۱۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۲۹,۸۸۲	۲۷,۴۷۶	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۴۷,۷۲۳	۴۷,۷۲۳	۷	پیش پرداختها
					دارائیههای نگهداری شده برای فروش
۵۳۷,۰۹۳	۶۷۸,۶۳۲	۲,۱۶۵,۹۶۶	۲,۱۶۲,۹۳۳		جمع دارائیههای جاری
۱۹,۹۰۶	۲۳,۵۰۳	۷۳۶,۹۸۷	۷۶۴,۳۴۳	۵	دارائیههای غیر جاری :
		۱,۰۳۶,۶۸۳	۱,۰۳۶,۶۸۳	۸	دریافتی های بلند مدت
		۲,۰۰۹	۱,۵۹۵	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
		۵۴,۵۳۹	۵۲,۸۹۷	۱۰	دارائیههای نامشهود
					دارائیههای ثابت مشهود
۱۹,۹۰۶	۲۳,۵۰۳				جمع دارائیههای غیر جاری
۵۵۶,۹۹۹	۷۰۲,۱۳۵	۱,۸۲۰,۲۱۸	۱,۸۵۵,۵۱۸		جمع دارائیهها
					جمع دارائیهها
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰				
۱۶۵,۰۱۸	۱۸۰,۷۷۵				
۸۱۳	۸۱۳				
۱,۳۷۲,۳۵۴	۱,۱۳۴,۷۲۸				
۲,۴۳۹,۱۸۵	۲,۳۱۶,۳۱۶				
۳,۹۹۶,۱۸۴	۴,۰۱۸,۴۵۱	۳,۹۹۶,۱۸۴	۴,۰۱۸,۴۵۱		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)				یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۰۸.۴۰۶	۴۰۲.۷۶۴	۳۰۷.۰۶۸		۱۷	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۵.۲۱۰)	(۱۴۸.۵۸۶)	(۱۵۶.۹۵۵)		۱۸	هزینه های عملیاتی
۳۰۳.۱۹۶	۲۵۴.۱۷۸	۱۵۰.۱۱۳			سود ناخالص
۱۶.۳۵۸	۱۴۰.۸۹	۸.۴۶۴		۱۹	سایر اقلام عملیاتی
۳۱۹.۵۵۴	۲۶۸.۲۶۷	۱۵۸.۵۷۷			سود عملیاتی
۲۳۸.۶۲۳	۲۳۱.۸۸۰	۱۹۲.۳۷۴		۲۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵۸.۱۷۷	۵۰۰.۱۴۷	۳۵۰.۹۵۱			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۱.۹۰۴)	(۶۰.۳۶۴)	(۳۵.۸۱۹)		۱۲	مالیات بر درآمد
۴۸۶.۲۷۳	۴۳۹.۷۸۳	۳۱۵.۱۳۲			سود خالص عملیات در حال تداوم
					سود پایه هر سهم :
۱۲۴	۱۰۴	۶۱			عملیاتی - ریال
۱۱۹	۱۱۶	۹۶			غیر عملیاتی - ریال
۲۴۳	۲۲۰	۱۵۸		۲۱	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۴۸۶.۲۷۳	۴۳۹.۷۸۳	۳۱۵.۱۳۲	سود خالص
۱.۳۳۰.۳۹۶	۱.۳۳۰.۳۹۵	۱.۳۱۲.۳۵۶	سود انباشته در ابتدای دوره
(۳۹.۰۰۲)	-	(۳۹.۰۰۲)	۲۲ تعديلات سنوای
۱.۲۹۱.۳۹۴	۱.۳۳۰.۳۹۵	۱.۲۷۳.۳۵۴	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
(۴۸۰.۰۰۰)	(۴۸۰.۰۰۰)	(۴۳۸.۰۰۰)	۱۳ سود سهام مصوب
۸۱۱.۳۹۴	۸۵۰.۳۹۵	۸۳۵.۳۵۴	
۱.۲۹۷.۶۶۷	۱.۲۹۰.۱۷۸	۱.۱۵۰.۴۸۶	سود قابل تخصیص
(۲۴.۳۱۳)	(۲۱.۹۸۹)	(۱۵.۷۵۸)	۱۶ اندوخته قانونی
۱.۲۷۳.۳۵۴	۱.۲۶۸.۱۸۹	۱.۱۳۴.۷۲۸	سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنوای است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۵.۴۶۸	۶۷.۵۰۶	۱۵۳.۱۶۱	۲۳
۱۶.۷۲۶	۱۴.۲۱۳	۱۰.۶۳۷	فعالیت‌های عملیاتی:
۴۷.۸۱۰	۹۳۱	۴.۹۱۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۵۸.۱۳۰)	(۷۹.۳۷۹)	(۱۲۱.۰۶۲)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۹۳.۵۹۴)	(۶۴.۲۳۵)	(۱۰۵.۵۱۳)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۸۶.۵۳۸)	(۸۶.۵۳۸)	(۷۱.۹۰۴)	سود سهام دریافتی
(۵۲.۱۲۲)	(۳۲.۵۱۵)	(۱۹.۷۳۷)	سود سهام پرداختی
۱۷.۰۱۲	-	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۵۵)	(۴۴)	(۷)	مالیات بر درآمد:
۳	-	۶۰۷	مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۰۰۸)	(۷۰۱)	(۶۵۸)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۳۶.۵۷۰)	(۳۳.۲۶۰)	(۱۹.۷۹۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها
(۱۰۱.۲۳۴)	(۱۱۶.۵۲۷)	(۴۴.۰۵۱)	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریها
۲۲۸.۸۱۰	۲۲۸.۸۱۰	۱۲۷.۵۷۶	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
۱۲۷.۵۷۶	۱۱۲.۲۸۳	۸۳.۵۲۵	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۳۴۱.۵۸۱	۱۷۵.۸۱۷	۱۱۲.۴۸۰	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			مانده وجه نقد در آغاز دوره
			مانده وجه نقد در پایان دوره
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت آریا لیزینگ در تاریخ ۱۳۵۶/۰۲/۱۶ تاسیس و طی شماره ۲۸۷۸۸ مورخ ۱۳۵۶/۰۳/۱۷ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از همان تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۱/۰۶/۲۰ به شرکت پی خرید و سپس بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۰ به شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص) تغییرنام یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۵ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن (واحد نهایی گروه) میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان خرمشهر پلاک ۶۱ بوده و محل فعالیت اصلی آن در شهرهای اصفهان، تبریز، مشهد، زنجان، ساری، قزوین، اراک، کرمانشاه، شیراز، اهواز، اردبیل، خرم آباد و کرمان میباشد.

##### ۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف) موضوعات اصلی: تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت لیزینگ و واگذاری آن به مشتری در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی.

ب) موضوعات فرعی: خرید و فروش انواع اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چهارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل های ذیربط.

- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش انجام عملیات لیزینگ از طریق تامین مالی مشتری است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۱	۱۱	کارکنان رسمی
۶۹	۶۶	کارکنان قراردادی
۸۰	۷۷	جمع
۳۷	۳۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۱۷	۱۱۶	

لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- مبنای اندازه گیری اجاره های سرمایه ای

دارائیهای اجاره سرمایه ای (دریافتنی جاری) که توسط شرکت تامین مالی میگردد در زمان عقد قرارداد بمبلغ اصل تسهیلات اعطایی به بدهکار طرف قرارداد منظور و در پایان سال مالی ، سود تحقق یافته وصول نشده به حساب دریافتنی های اجاره سرمایه ای افزوده می شود.

۲-۳- سرمایه گذار بها

اندازه گیری :	
سرمایه گذاری های بلند مدت :	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
شناخت درآمد :	
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )

۲-۴- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

دارائیهای نگهداری شده برای فروش شامل دارایی هایی می شود که در ازای مطالبات از مشتریان ، به موجب قرارداد به تملک شرکت درآمده و به ارزش کارشناسی شناسایی و با مزایده به فروش می رسد.

لیزینگ صنعت و معدن ( شرکت سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵-۲- دارائیهای نامشهود

۵-۲-۱- دارائیهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۲-۲- استهلاك دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارائی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۶-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، بمبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی میگردد.

۶-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تأسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثیه و منصوبات

۶-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.



## لیزینگ صنعت و معدن ( شرکت سهامی عام )

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۲-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی مربوط به عملیات لیزینگ و سایر عملیات در سال های مالی مربوطه بعنوان هزینه عملیاتی (لیزینگ) سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

#### ۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازاء دریافتی اندازه گیری می شود. با توجه به بخشنامه مب ۷۷۲/ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۷ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی ج.ا.و به استناد مصوبه جلسه شماره ۱۰۴۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ شورای پول و اعتبار ، شناسایی درآمد عقود فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک به روش تعهدی میباشد .  
نحوه شناسایی درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

نوع درآمد	نحوه شناسایی
اجاره به شرط تملیک	در زمان وصول اقساط و در پایان سال مالی نسبت به اقساط سررسید گذشته و وصول نشده
فروش اقساطی	در زمان وصول اقساط و در پایان سال مالی نسبت به اقساط سررسید گذشته و وصول نشده
تخفیفات توسعه فروش	در زمان پرداخت وجه به تامین کننده کالا و تجهیزات
وجه التزام	بر اساس مدت زمان و نسبت به اقساط وصول نشده یا مانده بدهی مشتریان ، طبق نرخ سود قرارداد به علاوه ۶ درصد جریمه تعیین شده توسط بانک مرکزی که به روش تعهدی شناسایی می گردد و در مواردی که نسبت به وصول درآمد مذکور اطمینان حاصل نگردد ، شناسایی درآمد مربوطه طبق بخشنامه شماره ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران متوقف می گردد .

نرخ عقود مشارکتی طبق اعلام نحوه تعیین سود سپرده های بانکی سال ۱۳۹۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ۲۱ درصد و نرخ وجه التزام تأخیر دین ۶ درصد منظور گردیده است.

#### ۲-۹- ذخایر

##### ۲-۹-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستور العمل مصوب شورای پول و اعتبار(موضوع بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران)، بشرح زیر محاسبه و در حسابها منظور میگردد :  
ذخیره عمومی معادل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات(شامل معاملات قدیم، جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول) در پایان هر سال، به استثنای مانده تسهیلاتی که جهت آن ذخیره اختصاصی منظور گردیده است، محاسبه میشود .  
ذخیره اختصاصی نسبت به مانده طبقات تسهیلات سررسید گذشته ، معوق و مشکوک الوصول، پس از لحاظ نمودن ارزش وثایق هر مورد با اعمال ضرایب تعیین شده ، بشرح زیر محاسبه میگردد :

ضریب	شرح
۱۰ درصد	تسهیلات طبقه سررسید گذشته
۲۰ درصد	تسهیلات طبقه معوق
۵۰ تا ۱۰۰ درصد	تسهیلات طبقه مشکوک الوصول (با توجه به نتیجه بررسی توان پرداخت مشتری)
۱۰۰ درصد	تسهیلات طبقه مشکوک الوصول که ۵ سال یا بیشتر از سررسید آخرین پرداخت آنها سپری شده است

##### ۲-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق (مزد مبنا) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود .

لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانکها	۸۲.۷۸۲	۱۲۷.۵۷۶
موجودی تنخواه گردانها	۷۴۳	-
	۸۳.۵۲۵	۱۲۷.۵۷۶

۳-۱ - موجودی نزد بانکها شامل ۱۲ فقره حساب جاری ریالی و ۱۱ فقره حساب پشتیبان بوده که مانده موجودی نزد بانکها عمدتاً مربوط به سپرده های پشتیبان حساب های مذکور میباشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تعداد سهام		
درصد سرمایه گذاری		
بهای تمام شده		
بهای تمام شده		
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۹.۴۱۸.۲۷۳	۱۳۷.۵۷۷
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۷۹.۸۳۱.۹۷۰	۱۰۹.۸۷۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن	۲۰.۰۰۰	۱۹.۷۳۶
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
خالص	۲۴۷.۲۹۲	۲۴۷.۴۴۷

۴-۱ - با توجه به ماهیت صنعت لیزینگ که همواره ایجاب می نماید موجودی نقد شرکت با رسوب نقدینگی همراه باشد به منظور مدیریت صحیح نقدینگی ، شرکت به دنبال صرف منابع مازاد در سرمایه گذاری های کم ریسک می باشد در همین راستا اقدام به تحصیل ۲۰.۰۰۰ واحد از واحدهای عادی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن نموده که صندوقی با ماهیت درآمد ثابت می باشد .

۴-۲ - افزایش ارزش سهام شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در تاریخ تهیه صورت‌های مالی ، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت را به مبلغ ۲۹.۴۲۵ میلیون ریال کاهش داده است .

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
دریافتنی های اجاره سرمایه ای	۵۴۸.۴۸۹	-	۵۴۸.۴۸۹	۷۵۶.۵۷۷
دریافتنی های اجاره سرمایه ای - سررسید شده	۱.۲۳۰.۴۵۵	(۹۰.۹۹۳)	۱.۱۳۹.۴۶۲	۹۹۲.۵۷۵
	۱.۷۷۸.۹۴۴	(۹۰.۹۹۳)	۱.۶۸۷.۹۵۱	۱.۷۴۹.۱۵۲
غیر تجاری:				
اشخاص وابسته:				
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (عضو هیات مدیره)	۲۷.۴۳۷	-	۲۷.۴۳۷	۹۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (عضو هیات مدیره)	۵۰۱۲	-	۵۰۱۲	۱.۱۰۹
سایر اشخاص:				
گروه خودرو سازی سایپا	۲۱.۷۲۳	-	۲۱.۷۲۳	۱.۳۱۰
شرکت بیمه آسیا	۴۰۸۲	-	۴۰۸۲	۴۰۸۲
وام کارکنان	۳.۶۷۵	-	۳.۶۷۵	۲.۴۶۶
سپرده های نزد دیگران	۲.۵۶۶	-	۲.۵۶۶	۲.۲۶۳
سایر	۴.۴۷۱	-	۴.۴۷۱	۱.۱۷۴
	۶۸.۹۶۶	-	۶۸.۹۶۶	۱۳.۵۰۲
	۱.۸۴۷.۹۱۰	(۹۰.۹۹۳)	۱.۷۵۶.۹۱۷	۱.۷۶۲.۶۵۴

**لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۵-۱-۱- دریافتنی‌های اجاره سرمایه‌ای**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱.۴۴۵.۲۲۰	۱.۴۹۳.۵۶۴	
۹۸۱.۰۵۱	۴۸۵.۰۴۱	افزایش طی دوره
(۹۳۲.۷۰۷)	(۶۶۵.۷۷۳)	سررسید شده طی دوره
۱.۴۹۳.۵۶۴	۱.۳۱۲.۸۳۲	خالص دریافتنی اجاره سرمایه‌ای در پایان دوره
(۷۲۶.۹۸۷)	(۷۶۴.۳۴۳)	حصه بلندمدت اجاره سرمایه‌ای
۷۵۶.۵۷۷	۵۴۸.۴۸۹	حصه جاری

اجاره سرمایه‌ای شامل عملیات لیزینگ مربوط به تامین کالاهای مورد درخواست مشتریان از فروشندگان و تولیدکنندگان (داخلی) و واگذاری آنها به خریداران براساس قراردادهای اجاره میباشد.

**۵-۱-۲- خالص مانده دریافتنی‌های اجاره سررسیده شده بشرح ذیل تفکیک میگردد:**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	اقساط سررسید گذشته (۱ تا ۶ قسط)
۵۰۵.۶۸۴	۶۳۱.۹۷۸	
۵۹۸.۹۳۷	۶۲۴.۷۵۵	اقساط سررسید گذشته (۷ قسط به بالا)
(۲۴.۱۴۰)	(۲۶.۲۷۸)	واریزی مستاجرین
(۸۷.۹۰۶)	(۹۰.۹۹۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹۹۲.۵۷۵	۱.۱۳۹.۴۶۲	۵-۱-۲-۱

۵-۱-۲-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده در حسابها به مبلغ ۹۰.۹۹۳ میلیون ریال مطابق با طبقه بندی و بر اساس دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری محاسبه و اعمال گردیده و ارزش تضامین با استناد به دستورالعمل یاد شده به مبلغ ۲.۷۴۴.۰۷۹ میلیون ریال می باشد و برای مانده هر یک از قراردادهای دوره مالی مورد گزارش ذخیره مورد لزوم طبق دستورالعمل مذکور لحاظ گردیده است. (یادداشت ۱-۹-۲ اهم رویه ها)

۵-۱-۲- مانده مطالبات به مبلغ ۲۱.۷۲۳ میلیون ریال مربوط به وجوه پرداختی به گروه خودرو سازی سایپا بابت انعقاد تفاهم نامه شماره ۱۳۹۶/۱۲/۱۶ مورخ ۱۰/۱۱/۱۳۸۸ در قالب فروش اقساطی طرح چکی شرکت مذکور می باشد.

۵-۱-۴- قرارداد بیمه اعتباری شرکت در خصوص تسهیلات اعطائی به مشتریان که در سنوات قبل با شرکت بیمه آسیا منعقد گردیده بود، در پایان سال ۱۳۸۷ با توجه به عدم ایفای تعهدات بیمه اعتباری آسیا منجر به لغو قرارداد گردید و شرکت در سال ۱۳۹۰ از طریق طرح دعوی حقوقی در شعبه ۳۷ مجتمع قضائی صدر در حال پیگیری وصول بخشی از مطالبات خود بمبلغ ۱۶۸ هزار میلیون ریال (تعداد ۱۲۶ فقره قرارداد) بوده که طبق شواهد موجود در سال ۱۳۹۲ از مبلغ ۱۶۸ هزار میلیون ریال، به میزان ۹۱ هزار میلیون ریال آن به تأیید کارشناس رسمی دادگستری رسیده است. لیکن به دلیل طولانی شدن صدور رای، جابجایی قاضی پرونده، مفقود شدن پرونده در شعبه و عدم گزارش به موقع کارشناسی رسمی دادگستری رای نهایی تا تاریخ تهیه این یادداشتها صادر نشده است. خلاصه مانده حساب فیما بین با شرکت بیمه آسیا بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پستانکاری در ابتدای سال ۱۳۸۸- بابت حق بیمه بدنه خودروها و بیمه تمام خطر سرمایه اجاره ای و قراردادهای عاملیت تا پایان سال ۱۳۸۸
(۵۴.۴۳۶)	(۵۴.۴۳۶)	خسارت های وارده در اثر تصادف خودروهای مستاجرین که به دلیل عدم پرداخت بیمه گر توسط شرکت پرداخت گردیده است.
۳۹.۱۹۴	۳۹.۱۹۴	پرداخت های طی سال ۱۳۸۸
۱۷.۱۹۲	۱۷.۱۹۲	سایر حسابهای فیما بین
۲.۱۳۲	۲.۱۳۲	
۴.۰۸۲	۴.۰۸۲	

۵-۱-۵- سپرده های نزد دیگران عمدتاً شامل مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال ودیعه نزد بیمه ایران براساس توافق فیما بین جهت صدور بیمه نامه های بلند مدت ۵ ساله، مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال نزد صندوق دادگستری جهت پیگیری مطالبات معوق مشتریان (حکم توقیف خودرو مستاجرین) میباشد.

۵-۱-۶- سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری عمدتاً شامل به ترتیب مبلغ ۲.۷۹۳ میلیون ریال و ۲۶۵ میلیون ریال سود سهام دریافتنی از شرکت رتبه بندی ایران و صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن و مبلغ ۱.۴۱۳ میلیون ریال از سایر اشخاص میباشد.

**لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۶- پیش پرداختها**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت حق بیمه قراردادهای اجاره / شرکت بیمه ایران
۲۹.۸۸۲	۲۴.۵۸۱	
-	۲.۳۴۵	پیش پرداخت درمان گروهی پرسنل
-	۵۵۰	سایر پیش پرداختها
<b>۲۹.۸۸۲</b>	<b>۲۷.۴۷۶</b>	

**۷- دارائیهای نگهداری شده برای فروش**

دارائیهای فوق شامل ۴۷.۷۲۳ میلیون ریال املاک تملیکی از مستأجرین می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات آنها و بموجب قراردادهای اجاره ، به تملک درآمده و شرکت برای فروش آنها به قیمت منطقی ، پیگیر بازاریابی موثری میباشد.

**۸- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۰۱۱.۰۴۱	۱.۰۱۱.۰۴۱	-	۱.۰۱۱.۰۴۱
۲۵.۶۴۲	۲۵.۶۴۲	-	۲۵.۶۴۲
<b>۱.۰۳۶.۶۸۳</b>	<b>۱.۰۳۶.۶۸۳</b>	<b>-</b>	<b>۱.۰۳۶.۶۸۳</b>

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته  
 سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

**۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای**

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۴۱.۵۵۴	۳۴۲.۷۹۹	۳۸۱.۷۰۱	۳۴۲.۷۹۹	۶	۲۴۴.۳۳۶.۰۱۴	✓ سرمایه گذاریهای در شرکتهای وابسته : شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱.۳۸۸.۳۸۴	۶۴۸.۲۲۹	۱.۲۴۷.۲۹۵	۶۴۸.۲۲۹	۱۲.۲	۵۴۸.۹۸۵.۵۳۱	✓ شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۰۶	۱۳	۱۱۹	۱۳	-	۲۷.۰۰۰	✓ شرکت صنایع شیمیایی ایران
<b>۱.۶۳۰.۰۴۴</b>	<b>۱.۰۱۱.۰۴۱</b>	<b>۱.۶۲۹.۱۱۵</b>	<b>۱.۰۱۱.۰۴۱</b>			
-	۲۴.۲۷۲	-	۲۴.۲۷۲	۲۴.۲۷	۲۴.۲۷۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای : سندوق سرمایه گذاری اعتمادی بازارگردانی نداد صنعت و معدن
-	۹۳۱	-	۹۳۱	۱.۸۶	۲۷۹.۲۷۲	شرکت رتبه بندی ایران
-	۴۲۵	-	۴۲۵	۱۶.۵	۱۶.۵۰۰	شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
-	۱۳	-	۱۳	-	۱.۳۷۰	سایر سرمایه گذاری ها
<b>-</b>	<b>۲۵.۶۴۲</b>	<b>-</b>	<b>۲۵.۶۴۲</b>			
<b>۱.۶۳۰.۰۴۴</b>	<b>۱.۰۳۶.۶۸۳</b>	<b>۱.۶۲۹.۱۱۵</b>	<b>۱.۰۳۶.۶۸۳</b>			

۸-۱-۱- با توجه به اینکه بانک صنعت و معدن تعیین کننده اصلی سیاستهای کلان شرکت میباشد لذا علیرغم داشتن عضو هیات مدیره ، این شرکت نفوذ موثری در تعیین سیاستهای شرکتهای سرمایه پذیر ندارد . لذا از روش ارزش ویژه برای قیمت گذاری سرمایه گذاری های مذکور استفاده نشده است .

۸-۱-۲- با توجه به افزایش سرمایه محقق شده از محل سود انباشته شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در طی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تعداد ۵۳.۰۰۲.۶۸۰ سهم به نسبت کل موجودی سهام شرکت سرمایه گذار به تعداد قبلی افزوده گردیده است .



لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		حساب های پرداختنی :
۲۰۰۲۹	۲۴.۴۲۷	۱۱-۱ شرکت بیمه ایران
۱۸.۲۵۹	۱۴.۳۸۸	شرکت بیمه پارسیان ( قرارداد عاملیت )
۸۰۶	۴.۲۹۵	شرکت های تامین کننده کالا(تسهیلات پرداختنی)
۹۲۲	۱.۷۳۰	سایر اشخاص
۴۰۰۱۶	۴۴.۸۴۰	
		غیر تجاری :
۴۵.۵۴۰	۱۰.۸۷۶	۱۱-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۷.۵۴۱	۷.۶۴۵	۱۱-۳ هزینه های پرداختنی
۱.۴۸۵	۲.۰۰۱	۱۱-۴ ودیعه نقل و انتقال سند
۱.۴۶۶	۱.۱۸۱	سپرده های پرداختنی
۹۶۹	۱.۱۱۵	حق بیمه های پرداختنی
۳۳۴	۵۰۷	مالیات پرداختنی
۱۸	۲.۳۷۰	۱۱-۵ سایر
۵۷.۳۵۳	۲۵.۶۹۵	
۹۷.۳۶۹	۷۰.۵۳۵	

۱۱-۱- مانده بدهی به شرکت بیمه ایران مربوط به بیمه بدنه خودروها و بیمه تمام خطر قراردادهای اجاره بوده که طبق توافق با شرکت بیمه به صورت اقساط ماهیانه پرداخت میگردد.

۱۱-۲- مبلغ ۱۰,۸۷۶ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۳۹۷ بوده که در مهر ماه سال جاری پرداخت گردیده است.

۱۱-۳- مبلغ ۷,۶۴۴ میلیون ریال شامل ذخایر آب، برق، گاز، عیدی و پاداش و بازخرید مرخصی کارکنان میباشد.

۱۱-۴- ودیعه نقل و انتقال سند شامل مبلغ ۱,۸۹۶ میلیون ریال ودیعه نقل و انتقال و مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال سپرده شرکت در مزایده فروش می باشد.

۱۱-۵- افزایش در سایر حسابهای پرداختنی مربوط به حق الوکاله پرداختنی و مطالبات مستاجرین بابت وجوه چکهای خسارت شرکت بیمه ایران می باشد که در مهر ماه سال جاری پرداخت می گردد.

لیزننگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مالیات						
	میلیون ریال		میلیون ریال		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر	-	-	۸۶۵۷۸	-	۱۱۳۷۵۶	۸۶۵۷۸	۲۸۴۳۳۲	۶۲۶۶۷۲	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
رسیدگی نشده	۷۱۹۰۴	-	۷۱۹۰۴	-	-	۷۱۹۰۴	۳۱۹۵۷۲	۵۵۸۱۷۷	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
رسیدگی نشده	-	۳۵۸۱۹	-	-	-	۳۵۸۱۹	۱۵۹،۱۹۷	۳۵۰،۹۵۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	۷۱۹۰۴	۳۵۸۱۹									

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ که بر خلاف مقررات ماده ۲۲۷ قانون مالیات‌های مستقیم و پیشنامه ها و دستورالعمل های سازمان امور مالیاتی صادر گردیده، اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۲-۲- درآمد مشمول مالیات ابرازی دوره مورد گزارش پس از کسر سود سهام و سود سپرده های بانکی به ترتیب ( ۱۸۱،۱۱۶ و ۱۰،۶۳۷ میلیون ریال) در حسابها منظور گردیده است.

**لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۳- سود سهام پرداختنی**

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده :	میلیون ریال	میلیون ریال	
سال ۱۳۹۶	-	۳۰۶,۲۲۸	
سال ۱۳۹۵	۲۹۷,۰۶۰	۱۹۵,۹۷۶	
سال ۱۳۹۴ و ماتیل	۷۰,۷۶۰	۷۰,۰۷۴	
	<b>۳۶۷,۸۲۰</b>	<b>۵۷۲,۲۷۸</b>	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ بترتیب معادل ۲۴۰ ریال و ۲۱۹ ریال بوده است.

**۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ذخیره در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پرداخت شده طی دوره	۱۶,۱۴۱	۱۹,۹۰۶	
ذخیره تأمین شده	(۸۲۴)	(۱,۲۰۹)	
ذخیره در پایان دوره	<b>۴,۵۸۹</b>	<b>۴,۸۰۶</b>	
	<b>۱۹,۹۰۶</b>	<b>۲۳,۵۰۳</b>	

**۱۵- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۰۰۰ میلیون سهم یکپرزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۴۳,۳	۸۶۶,۵۰۷,۷۷۲	۴۳,۳۳	۸۶۶,۵۰۷,۷۷۲	بانک صنعت و معدن
۱۷,۶	۳۵۲,۵۹۳,۶۷۳	۱۷,۶۳	۳۵۲,۵۹۳,۶۷۳	شرکت صنایع شیمیائی ایران
۱۴,۵	۲۹۰,۹۲۷,۹۶۷	۱۵,۴۰	۳۰۷,۹۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۰,۹	۲۱۷,۴۸۳,۷۷۳	۱۱,۱۵	۲۲۲,۹۳۷,۳۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵,۲	۱۰۴,۸۵۴,۴۰۲	۵,۲۳	۱۰۴,۸۵۴,۴۰۲	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۸,۴	۱۶۷,۶۲۲,۴۱۳	۷,۲۶	۱۴۵,۱۰۷,۷۵۵	سایر
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت به منظور حفظ و توسعه سرمایه مالی اقدام به افزایش سرمایه از ۲,۰۰۰ میلیارد ریال به ۴,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران (معادل ۶۰ درصد) و از محل سود انباشته (معادل ۴۰ درصد) نموده است. گزارش توجیهی افزایش سرمایه مذکور پس از تأیید سازمان حسابرسی به بانک مرکزی ج. ا. ا. جهت اخذ مجوز افزایش سرمایه ارسال و هم زمان بیانییه ثبت مذکور از طریق سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) به سازمان بورس جهت تأیید و اخذ مجوز برگزاری مجمع فوق العاده ارسال گردیده است.

**۱۶- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۷۹,۶۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۷- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲۲۰,۲۶۹	۲۵۸,۲۰۱	۳۲۵,۹۷۲
درآمد حاصل از اجاره			
۱۷-۲	۴۳,۷۹۳	۶۲,۶۷۷	۷۳,۶۷۳
درآمد حاصل از تخفیفات توسعه فروش			
۱۷-۳	۴۳,۰۰۶	۸۱,۸۸۶	۱۰۸,۷۶۰
درآمد حاصل از وجه التزام			
	۳۰۷,۰۶۸	۴۰۲,۷۶۴	۵۰۸,۴۰۶

۱۷-۱- درآمد حاصل از اجاره بشرح ذیل تفکیک می شود :

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد اجاره	۸۹۳,۱۱۵	۱,۰۰۰,۵۲۹	۱,۳۳۱,۲۷۹
اصل اقساط (استهلاک سرمایه اجاره ای)	(۶۳۵,۵۹۹)	(۶۸۷,۰۶۹)	(۹۰۸,۸۵۲)
هزینه بیمه سرمایه اجاره ای	(۳۷,۲۴۶)	(۵۵,۲۵۹)	(۹۶,۴۵۴)
	۲۲۰,۲۶۹	۲۵۸,۲۰۱	۳۲۵,۹۷۲

۱۷-۱- درآمد حاصل از اجاره ناشی از شناسائی فرع تامین مالی مستقیم مستاجرین در سررسید اقساط جاری و در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی میباشد. سود قراردادهای منعقد ۲۱ درصد میباشد.

۱۷-۲- درآمد حاصل از تخفیفات توسعه فروش عمدتاً بابت اخذ تخفیف نسبت به بهای فروش محصولات شرکتهای خودرو ساز طرف قرارداد بابت توسعه فروش و بازاریابی میباشد.

۱۷-۳- درآمد حاصل از وجه التزام عمدتاً بابت شناسائی سود و جرائم تاخیر ناشی از اقساط سررسید گذشته و مانده بدهی قراردادهای خاتمه یافته مستاجرین شرکت میباشد.

۱۸- هزینه های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۶۵,۶۳۳	۵۵,۸۸۸	۷۳,۱۹۶
حقوق و مزایای کارکنان			
۱۸-۲	۹۱,۳۲۲	۹۲,۶۹۸	۱۳۲,۰۱۴
اداری و عمومی			
	۱۵۶,۹۵۵	۱۴۸,۵۸۶	۲۰۵,۲۱۰

۱۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش حقوق و دستمزد سالیانه طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش نرخ بیمه درمان گروهی پرسنل میباشد.

لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۸-۲- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۶۹۸	۱۸,۱۱۰	۲۳,۸۰۷	۱۸-۲-۱ حق الزحمه و حق مشاوره
۳۶,۸۷۶	۳۶,۸۷۶	۲۲,۸۶۲	۱۸-۲-۲ جرائم و خسارات پرداختی
۴,۶۳۱	-	۵,۰۹۴	رفاهیات کارگران
۳,۱۳۸	۲,۸۹۴	۳,۸۶۱	آگهی و تبلیغات
۲۵,۸۱۱	-	۳,۰۸۷	مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۳-۱-۵)
۲,۷۵۲	۲,۶۶۸	۲,۷۳۱	حق حضور هیأت مدیره
۶,۹۳۲	۵,۰۹۶	۲,۷۲۱	استهلاک اموال و دارائیهها
۶,۴۹۰	۴,۴۱۷	۲,۷۰۹	تعمیر و نگهداری
۱,۵۵۳	۲,۶۴۱	۲,۵۷۲	سمینارها و مجالس
۲,۴۵۸	-	۲,۱۹۴	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۰۳۱	-	۲,۱۷۸	ملزومات اداری
۱,۲۱۳	-	۲,۰۲۰	مصارف و لوازم کامپیوتر
۱,۸۷۱	۱,۷۱۷	۱,۸۱۵	هزینه حسابرسی
۴۱۰	۲,۱۱۵	۱,۰۳۷	آب و برق و گاز و تلفن
۹۰۵	۷۷۱	۸۱۹	هزینه های حقوقی ، دیوانی و ثبتی
۱۸۳	-	۶۴۸	خدمات بورس
۷۹۲	۲,۳۵۱	۵۵۳	اجاره محل
۵۸۳	-	۳۶۹	چاپ و فتوکپی
۵,۵۰۰	-	۸,۲۰۰	کمک بلا عوض
۴,۱۸۷	۱۳,۰۴۲	۲,۰۴۵	سایر
۱۳۲,۰۱۴	۹۲,۶۹۸	۹۱,۳۲۲	۱۸-۲-۳

۱۸-۲-۱- افزایش هزینه های حق الزحمه و حق مشاوره عمدتاً مربوط به پرسنل بیمانی (شرکت ستاک پاک خزر) میباشد، که افزایش مذکور براساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی پرداخت گردیده است.

۱۸-۲-۲- جرایم و خسارات پرداختی عمدتاً مربوط به جریمه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ می باشد که در نهایت منجر به صدور برگ قطعی مالیات در دوره مالی مذکور گردیده است .

۱۸-۲-۳- سایر هزینه های اداری و عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های ایاب و ذهاب، پست و مرسولات ، سفر و مأموریت و کارمزد خدمات بانکی میباشد.

۱۹- سایر ارقام عملیاتی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۳۶	۱۱,۵۹۸	۵,۴۷۰	۱۹-۱ درآمد حاصل از تخفیفات گروهی بیمه
۷۹۶	۵۶۹	۱,۳۳۷	درآمد حاصل از تسویه پیش از موعد قراردادها
۲,۳۹۶	۱,۷۳۰	۱,۵۰۸	۱۹-۲ درآمد حاصل از انتقال به غیر مورد اجاره
۲۳۰	۱۹۲	۱۴۹	درآمد حاصل از کارشناسی
۱۶,۳۵۸	۱۴,۰۸۹	۸,۴۶۴	

۱۹-۱- کاهش درآمد حاصل از تخفیفات گروهی بیمه بابت کاهش تعداد صدور بیمه نامه قراردادهای اجاره به شرط تملیک واگذار شده به مستاجرین می باشد.

۱۹-۲- درآمد انتقال به غیر مورد اجاره ناشی از انتقال اسناد مالکیت به اشخاص ثالث (با اخذ اقرارنامه از مستاجر) میباشد.

لژینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۲۹۸	۱۴۵,۲۹۸	۷۵,۹۹۸
۶۸,۸۳۳	۶۸,۸۳۳	۷۱,۵۵۴
۱	-	۳۰,۷۷۲
۱۷,۴۵۱	۱۴,۹۳۸	۱۰,۶۳۷
۲,۵۱۳	۲,۷۹۳	۲,۷۹۳
۳	-	۶۰۷
۱۵	۱۸	۱۳
۴,۵۰۹	-	-
۲۳۸,۶۲۳	۲۳۱,۸۸۰	۱۹۲,۳۷۴

سود سهام گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند  
سود سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سود سهام سایر شرکتهای  
سود سپرده بانکی  
سود سهام شرکت رتبه بندی ایران  
سود فروش دارائیهای ثابت  
سایر  
سود ناشی از فروش سهام گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

۲۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸,۶۲۳	۳۱۹,۵۵۴	۲۳۱,۸۸۰	۲۶۸,۲۶۷	۱۹۲,۳۷۴	۱۵۸,۵۷۷
(۴)	(۷۱,۹۰۰)	(۴)	(۶۰,۳۶۰)	(۱۴۰)	(۳۵,۶۸۰)
۲۳۸,۶۱۹	۲۴۷,۶۵۴	۲۳۱,۸۷۶	۲۰۷,۹۰۷	۱۹۲,۲۳۴	۱۲۲,۸۹۷

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات  
مالیات بر درآمد  
سود خالص

۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال
(۲,۲۱۹)
(۱۸,۶۱۴)
(۱۴,۶۹۷)
(۳,۴۷۲)
(۳۹,۰۰۲)

اصل مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال ۱۳۹۱  
اصل مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال ۱۳۹۲  
اصل مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال ۱۳۹۳  
اصل مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال ۱۳۹۵

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲- اقلام مقایسه ای:

تعدیلات

شرح	یادداشت	مانده طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بدهکار	بستانکار	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ بد (بس)
سود اثبات شده		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۱-۲	۱,۳۱۲,۳۵۶	۳۹,۰۰۲	-	۱,۲۷۳,۳۵۴
		۵۸,۴۶۷	-	۳۹,۰۰۲	۹۷,۴۶۹
			۳۹,۰۰۲	۳۹,۰۰۲	

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۹,۵۵۴	۲۶۸,۲۶۷	۱۵۸,۵۷۷
۶,۹۳۲	۵,۰۹۷	۲,۷۲۱
۳,۷۶۵	۲,۸۴۶	۳,۵۹۸
-	(۲,۵۹۵)	-
۴۱,۴۳۶	(۲۶۹,۵۷۱)	۱۲,۶۸۰
۵۰,۵۸۲	۱۷,۳۴۶	۲,۴۰۵
(۱۶۰,۵۷۱)	(۱۶۳,۳۷۴)	(۲۶,۸۳۴)
(۷,۲۴۳)	(۷,۲۴۳)	-
۱۵	۲۱۶,۷۳۳	۱۴
۲۵۴,۴۷۰	۶۷,۵۰۶	۱۵۳,۱۶۱

سود عملیاتی  
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
(افزایش) در سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
کاهش (افزایش) در یافتنی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) در پیش پرداختها  
(کاهش) در پرداختنی های عملیاتی  
(افزایش) در دارائیهای نگهداری شده برای فروش  
سایر درآمد و هزینه ها

لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۴- مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷.۷۲۴	-	۶۳.۸۲۱
۱۷۳.۹۵۴	۱۷۳.۹۵۵	-
۹۹.۹۰۳	-	۴۸.۶۵۹
-	۱.۸۶۲	-
۳۴۱.۵۸۱	۱۷۵.۸۱۷	۱۱۲.۴۸۰

خالص تهاتر سود سهام دریافتی و پرداختی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
تبدیل مطالبات سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به افزایش سرمایه  
خالص تهاتر سود سهام دریافتی و پرداختی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند  
شرکت در افزایش سرمایه شرکت رتبه بندی ایران از محل سود انباشته

تهاتر انجام شده طبق توافق طرفین و با عنایت به اینکه شرکتهای فوق هم سهامدار بوده و هم سرمایه پذیر مبالغ بدهی و طلب با هم تهاتر گردیده است.

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۲۵-۱- بدهی احتمالی درخصوص حق بیمه به سازمان تامین اجتماعی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۶ می باشد.

۲۵-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

طی دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه معامله مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت با اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.

۲۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

"ارقام به میلیون ریال"

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب				
۳۰۷.۹۴۸	-	۲۹۷.۷۱۳	-	۲۹۷.۷۱۳	-	بانک صنعت و معدن	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۹۸	-	۲۷.۴۳۷	-	۲۷.۴۳۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	سایر اشخاص وابسته
۱۴۱.۰۳۷	-	۲۱۸.۲۵۵	-	۲۱۸.۲۵۵	-	شرکت صنایع شیمیایی ایران	
-	۱.۱۰۹	-	۵۰.۱۲	-	۵۰.۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
۳۴۸.۹۸۵	۱.۲۰۷	۵۱۵.۹۶۸	۲۷.۴۴۹	۵۱۵.۹۶۸	۲۷.۴۴۹		جمع

لازم به توضیح است که اشخاص وابسته مذکور کلاً اعضاء هیات مدیره شرکت هستند.